# *Отчет*

# *по исполнению тарифных смет на услуги по подаче воды по магистральным трубопроводам и распределительным сетям, по отводу и очистке сточных вод ГКП «Костанай-Су» акимата города Костанай за 2023 год.*

ГКП «Костанай-Су» акимата города Костаная государственного учреждения «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная» (далее - ГКП «Костанай-Су») является субъектом естественной монополии. В сфере естественных монополий предприятие оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению на территории города Костаная. Как субъект естественной монополии ГКП «Костанай-Су» в соответствии с приказом Управления Агентства РК по регулированию естественных монополий от 13 апреля 2007 года № 75-ОД включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по Костанайской области. Для оказания услуг по подаче воды по магистральным трубопроводам и распределительным сетям забор воды в соответствии с Разрешением на специальное водопользование осуществляется из Амангельдинского водохранилища и подземного источника. На балансе ГКП «Костанай-Су» числится на 31 декабря 2022 года 652 км водопроводных и 488 км сетей водоотведения. Кроме этого, канализационных колодцев 14 422 шт., водопроводных колодцев 7434 шт. и т.д.

В 2023 году предприятие работало по следующим тарифам водоснабжения:

Население- 73,34 тенге/м3 и с 01 июня 77,00 тенге/м3;

Для юридических лиц 294,02 тенге/м3 и с 01 июня 308,72 тенге/м3;

Изменения введены на уровень инфляции на дату ввода тарифов.

Для бюджетных организаций 2 198,79 тенге/м3 в течении всего года.

В 2023 году по тарифам водоотведения:

Население- 57,08тенге/м3 и с 01 июня 61,13 тенге/м3;

Для юридических лиц 174,48 тенге/м3 и с 01 июня 186,87тенге/м3;

Изменения введены на уровень инфляции на дату ввода тарифов.

Для бюджетных организаций 1 471,22 тенге/м3 в течении всего года.

Информация по объемам реализации.При утверждённом объеме по питьевой воде 16 233,84 тыс. м. куб, фактические составили 16 072,20 тыс. м3. По водоотведению при утвержденном объеме 13 861,21тыс. м3, фактические объемы составили 13 678,17 тыс. м3. Недовыполнение по 1% каждого вида услуг за счет снижения объемов реализации ГКП КТЭК. Доходы с учетом вышеназванных объемов реализации составили по водоснабжению 2 977 855,16 тыс. тенге, по водоотведению 1 932 515,55 тыс. тенге с превышением за счет сбора дебиторской задолженности и прироста объемов юридических лиц. В течении года осуществлялись рейды по своевременному снятию показаний приборов учета.

Неисполнение затрат за 2023 год по тарифным сметамне допущено. Тарифные сметы по видам услуг формируются на основании законодательных и нормативных актов в сфере водоснабжения, водоотведения, необходимых затрат для поддержания стабильного функционирования всей системы жизнеобеспечения.

Раздельный учет совместных и косвенных затрат по видам регулируемых услуг ведется на основании объемов реализации. На водоснабжение распределяется 53 % косвенных и совместных затрат, откачка стоков 46%, на техводу порядка 0,7% в годовом измерении.

Основная статья тарифной сметыАмортизация начисляется в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета. Основой линейного метода начисления является норма амортизации.  В разрезе групп и видов основных средств прилагается расшифровка основных средств со сроком службы и прикреплена в базе «Монополист». Начисленная за год сумма амортизации включается в тариф частично и только в части выполнения инвестиционной программы.

Рост амортизации в бухгалтерском учете связан с ростом основных средств на балансе, при этом рост стоимости и количество активов связан с выполнением инвестиционных программ за 2016-2021 года. Протяженность сетей возросла на 237 км, как было указано выше, количество КНС увеличилось на 8 сооружений, добавились две подкачивающих насосных станций, количество пожарных гидрантов увеличилось на 414 штук, канализационных колодцев на 4224 шт. и т.д. В связи с чем растут кроме амортизации и эксплуатационные затраты и количество персонала необходимого для обслуживания и ремонта вышеназванных объектов.

Затраты по погашению кредитов. В период предельных тарифов 2017-2021 года инвестиционная программа осуществлялась кроме амортизационных отчислений и за счет кредитных средств Европейского Банка Реконструкции и Развития на сумму 1,8 млрд тенге (1 828 095 тыс. тенге); программы «Нурлы Жол» на сумму 3,7 млрд. тенге (3 728 211 тыс. тенге). В 2021 году закончился льготный период по программе «Нурлы Жол». Погашение основного долга производится равными долями. График ЕБРР рассчитан на 10 лет, в том числе в разрезе услуг пропорционально стоимости освоенных объектов. График погашения процентов привязан к коэффициенту инфляции и базовой справке СПРЭД поэтому пересчитывается Банком ежеквартально. В 2018-2019 годах средневзвешенная ставка не превышала 10,5%. К концу 2022 года ставка возросла до 28% годовых по причине высокой инфляции, принимаемой к расчету Банками. График рассчитан до 2037 года. Погашено в полном объеме.

Сырье и материалы. В данную статью входят соль пищевая таблетированная, химреагенты и химреактивы. Расчеты объемов производены согласно нормативов. Список нормативной документации и СНИПов прилагаем к отчету. Цены на основании коммерческих предложений поставщика, имеющего возможность поставки соответствующего качества и таблетированной формы. Это необходимые требования технической спецификации оборудования, установленного по программе ЕБРР. Затраты на соль и химреактивы сложились с превышением на 47%, в связи с изменениями норм исходя из качества воды, увеличением цен на производные материалы. В тарифе приняты цены по факту 2020 года. Действующие цены складываются по результатам тендеров.

Электроэнергия.В целом по предприятию тариф электроэнергии складывается из тарифов производителя электроэнергии, транспортировщиков и предприятий, балансирующих и контролирующих рынок мощности электроэнергии.

Структура тарифа электроэнергии на дату подачи заявки выглядит следующим образом: Единый закупщик, транзит АО "Кеgок”, ТОО "МРЭТ", ТОО "ЭПК-forfait". По мимо этого мы несем затраты по балансировке, диспетчеризации и оплачиваем услуги РФЦ (расчетно- финансовый центр).

Тарифы производителя и транспортирующих предприятий установлены уполномоченным органом на 5 лет. Копии приказов антимонопольного ведомства размещены в базе Монополист, на сайте вышеуказанных предприятий и уполномоченного органа. Затраты по электроэнергии освоены в полном объеме. 353 764,63 тыс. тенге по водоснабжению и 252 170,69 тыс.тенге по водоотведению. Экономия в пределах 4,5% за счет внедрения эффективных технологий.

По регулируемым услугам нормы на горюче-смазочные товары по видам транспорта определяются согласно Постановление Правительства Республики Казахстан от 11 августа 2009 года № 1210. Виды ГСМ: дизельное топливо, бензин, трансмиссионные и специальные масла.Перерасход связан с ростом аварий на сетях в зимние месяцы и ростом цен.

Затраты по текущему ремонту. Статья ремонт формируется на основании заявок и актов производственных участков, согласно анализа состояния трубопроводов, скважин, колодцев, пожарных гидрантов, задвижек, насосов и др. оборудования. Износ основных производственных мощностей составляет не менее 79%. Реконструкция и модернизация охватывает ежегодно не более 0,5% сетей и канализационных мощностей из-за высокой себестоимости. Перечень ремонтных работ и дефектовочных смет, актов списания в разрезе участков, механизмов и видов услуг прикладывается в отчет. Текущий ремонт производится с целью профилактики и снижения аварийности, либо при ликвидации аварий с учетом состояния основных средств. Затраты произведены с превышением за счет роста цен и аварийности. Значительно возросли объемы «засоров». С 2018 года прирост составил 21%. К тому же характер засоров стал более тяжелым, длина засоров достигает 1 км и более, прочистка требует применения большого количества спецмеханизмов, техники и персонала. Причина роста засоров в целом отсутствие культуры потребления и законодательных норм, защищающих наши интересы как услугодателя. Согласно действующему законодательству предприятие не может выставить штрафы или другие административные взыскания за ненадлежащее использование сетей и колодцев.

Налоги, страхование, эмиссия в окружающую среду. Ставки страхования, налогообложения установлены законодательно и обязательны для всех работодателей. Ставка по медицинскому страхованию (ОСМС)- 3% и страхование работников от несчастных случаев 1,55% от фонда оплаты труда.

По водоснабжению ставка налога на имущество принята 0,1% от стоимости основных средств, как социального объекта. По водоотведению 1,5% от стоимости основных средств на общих основаниях. Кроме этого в тариф входят земельный, транспортный, социальный и др.

Расчет на эмиссии в окружающую среду произведен по нормативным объемам выбросов и сбросов загрязняющих веществ (*на основании Разрешений №KZ31VCZ00487258 от 25.10.2019 г., №KZ88VCZ00429293 от 12.08.2019* г.) И ст. 576 и 577 Налогового Кодекса РК. В данную статью входят расчеты по выбросам в атмосферу, выбросы в накопитель, сбросы в Тобол, за бензин и дизельное топливо. Выполнено в пределах утвержденной сметы.

Заработная плата и численность. Расчеты численности производятся согласно нормативов, утвержденных приказом Ассоциации предприятий по водоснабжению и водоотведению РК «Казахстан Су Арнасы» №15 от 31 декабря 2020 года. Данное право за ассоциацией закреплено Комитетом по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства инфраструктурного развития. Фактическая численность намного ниже нормативной. Затраты в суммарном значении по оплате труда в пределах утвержденных смет. Согласно законодательству, оплата производится за ночные и праздничные дни работ не менее, чем в полуторном размере. В тарифную смету также входят согласно ставок Налогового Кодекса: социальный налог 6,5%, соцотчисления 3,5% От ФОТа, обязательные профессиональные пенсионные взносы в размере 5%. от ФОТа.

Кроме крупных затрат, входят и прочие затраты, доля которых не превышает 1%. Но при этом обязательны по законодательству. Это соблюдение мер пожарной безопасности, поверки и сертификация оборудования, оформление регистрации объектов и прилегающих территорий, экспертизы оборудования и приборов, аттестации лабораторий и стандартизация проб и анализов воды и стоков. А также командировочные, коммунальные, аренда оборудования и транспорта, аудиторские, программное обеспечение, услуги связи и интернет, услуги банков и т.д. По данным статьям неисполнения так же не допущено.

Нормы по утвержденным потерям соблюдаются. По питьевой воде утверждено 14,94%, факт 14,92%. Отчеты по форме приложение №5 прилагаем отдельным приложением в разрезе статей тарифной сметы.

Инвестиционная программа выполнена в полном объеме. Пообъектный перечень предоставляем отдельным приложением. Показатели качества и снижения износа достигнуты.

Администрация ГКП «Костанай-су»